



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽEMAITĖS VIEŠOJI BIBLIOTEKA

2016 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-10-25 Nr. S-109
Kelmė

I. BENDROJI DALIS

Kelmės rajono savivaldybės Žemaitės viešoji biblioteka (toliau šiame rašte vadinama Biblioteka) – savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto. Biblioteka įregistruota 1999 m. lapkričio 26 d. Valstybės įmonės registrų centro Šiaulių filiale kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, įstaigos kodas 190114314, buveinės adresas – Vytauto Didžiojo g. 73, Kelmė. Bibliotekos savininkas – Kelmės rajono savivaldybė, savininko teisės ir pareigos įgyvendinanti institucija – Kelmės rajono savivaldybės taryba.

Biblioteka yra viešasis juridinis asmuo, turintis finansinį savarankiškumą, antspaudą su savivaldybės bei savo pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas banke.

Bibliotekos veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos bibliotekų įstatymas, kiti Lietuvos Respublikos įstatymai, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai, Lietuvos Respublikos kultūros ministro įsakymai, Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimai, Kelmės rajono savivaldybės mero potvarkiai, Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai, kiti teisės aktai bei Bibliotekos nuostatai.

Bibliotekos veikla grindžiama bendražmogiškais vertybėmis bei tautos tradicijomis ir privalo tenkinti visos savivaldybės teritorijos gyventojų informacinius kultūrinius ir savišvietos poreikius bei garantuoja visos informacijos, esančios Bibliotekoje, prieinamumą ir visumą.

Biblioteka teikia nemokamas paslaugas, kurios vienodomis teisėmis prieinamos visiems fiziniams ir juridiniams asmenims. Biblioteka teikia ir papildomas mokamas paslaugas, kurių įkainius tvirtina Kelmės rajono savivaldybės taryba.

Bibliotekos struktūrą sudaro: Biblioteka (centras) Kelmėje ir 23 struktūriniai teritoriniai padaliniai, iš jų 3 miestuose ir 20 kaimo vietovėse.

Bibliotekoje patvirtintas pareigybių skaičius – 45,75.

II. APSKAITOS POLITIKA

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bibliotekos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Bibliotekos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei Bibliotekos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika.

Bibliotekos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Bibliotekos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Bibliotekos finansinės ataskaitos sudarytos ir pateiktos eurai, vadovaujantis 2014-04-17 Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828, nuo 2015 m. sausio 1 d. Nuo euro įvedimo dienos finansinių ataskaitų palyginamųjų laikotarpių litais išreikštos sumos buvo perskaičiuotos kursu 3,4528 litai už 1 eurą.

III. PASTABOS

Pagal finansinės būklės ataskaitą 2016 m. rugsėjo 30 d. Biblioteka pažymi:

Pastaba Nr. 3.1. Ilgalaikio turto likutinė vertė – 374513,92 Eur, tai ilgalaikis materialusis turtas.

Pastaba Nr. 3.2. Nematerialiojo turto likutinės vertės nėra. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto nebuvo gauta.

Pastaba Nr. 3.3. Biblioteka turi ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė yra 374513,92 Eur. Šį turtą sudaro: pastatai – 18580,07 Eur, mašinos ir įrenginiai – 3719,42 Eur, baldai ir biuro įranga – 19621,24 Eur. Skirtumą nuo paskutinės praėjusio laikotarpio dienos parodytos sumos sudaro amortizacija per ataskaitinį laikotarpį. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą, iš viso už 332593,19 Eur, sudaro bibliotekų fondai. Per ataskaitinį laikotarpį gauta bibliotekų fondo už 2270,66 Eur, iš jų pagal šaltinius:

- iš valstybės biudžeto – 286,39 Eur;
- iš kitų šaltinių – 2521,15 Eur;
- iš Europos Sąjungos – 61,54 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašyta bibliotekos fondo, nebenaudojamo veikloje, kurio įsigijimo savikaina – 10882,87 Eur. Taip pat Kelmės rajono Kražių gimnazijai buvo perduota (2016 m. birželio 13 d. perdavimo ir priėmimo aktas Nr. SR-28/V-19-203) bibliotekos fondo dalis už 2954,49 Eur. 2016 m. balandžio 4 d. perdavimo ir priėmimo aktu Nr. SR-13 Kelmės rajono savivaldybės administracijai buvo perduotas automobilis VW Passat, kurio įsigijimo savikaina 2316,96 Eur, likutinės vertės nėra.

Pastaba Nr. 3.4. Trumpalaikio turto Biblioteka turi už 52713,86 Eur.

Pastaba Nr. 3.5. Atsargas už 3756,21 Eur sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Tai degalai, atsarginės dalys, kuras, dauginimo popierius.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 24451,61 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą ir knygas.

Pastaba Nr. 3.6. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 18583,01 Eur.

Sukauptos gautinos sumos 18583,01 Eur – tai sukauptas gautinas atostogų rezervas 2016-09-30 – 17436,58 Eur, sukauptos gautinos sumos tiekėjams – 1146,43 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Išlaidoms	2.2.1.1.1.05	08.02.01.01	3	422,35
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.2.1.1.1.06	08.02.01.01	3	141,40
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.2.1.1.1.11	08.02.01.01	3	193,80
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Išlaidoms	2.2.1.1.1.20	08.02.01.01	3	376,81
5.	Savivaldybės biudžeto	Išlaidoms	2.2.1.1.1.30	08.02.01.01	3	12,07

	lėšos					
6.	Savivaldybės biudžeto lėšos (atostogų rezervas)	Išlaidoms	2.1.1.1.1.1 D	08.02.01.01	3	10937,58
7.	Savivaldybės biudžeto lėšos (atostogų rezervas)	Išlaidoms	2.1.1.1.1.1 F	08.02.01.01	3	2374,82
8.	Savivaldybės biudžeto lėšos (atostogų rezervas)	Išlaidoms	2.1.2.1.1.1.	08.02.01.01	3	4124,18
Iš viso:						18583,01

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje nurodomas pinigų likutis sąskaitose AB DNB banke (banko kodas 40100):

- Nr. LT15 4010 0438 0008 0066 – 426,01 Eur. Tai nepanaudotos savivaldybės biudžeto lėšos;

- Nr. LT94 4010 0510 0345 6560 – 384,96 Eur. Tai surinktos pajamos už atsitiktines paslaugas;

- Nr. LT37 4010 0438 0000 0033 – 57,58 Eur. Tai valstybės biudžeto lėšos dokumentams (knygoms) įsigyti;

- Nr. LT18 4010 0510 0196 6359 – 243,76 Eur. Tai iš Valstybinės mokesčių inspekcijos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams pervedamos sumos;

- Nr. LT61 4010 0438 0002 0165 – 4810,72 Eur. Tai dar nepanaudotos projektinės lėšos.

Pastaba Nr. 3.7. Iš viso turto balansinė vertė yra 427227,78 Eur. Tai ilgalaikis turtas – 374513,92 Eur ir trumpalaikis turtas – 52713,86 Eur.

Pastaba Nr. 3.8. Finansavimo sumas sudaro 408153,05 Eur. Iš jų iš valstybės biudžeto – 316555,61 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 32205,93 Eur, ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 5881,02 Eur ir iš kitų šaltinių – 53510,49 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Pastaba Nr. 3.9. Įsipareigojimų straipsnyje nurodoma 18583,01 Eur.

Biblioteka ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodoma visa įsipareigojimų suma – 18583,01 Eur. Ją sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 1146,43 Eur (įsiskolinimas 2016-09-30), kurios susidarė dėl tiekėjų pateiktų sąskaitų 2016 m. spalio mėnesį už praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Sukauptos mokėtinos sumos (2016-09-30) – 17436,88 Eur. Tai sukauptas atostogų rezervas.

Pastaba Nr. 3.10. Grynąjį turtą sudaro lėšos, surinktos už atsitiktines paslaugas – 491,72 Eur, kurios dar nepanaudotos įstaigos veikloje.

Pastaba Nr. 3.11. Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies rodoma suma – 427227,78 Eur. Tai finansavimo sumos, kurias sudaro sumos iš valstybės biudžeto, sumos iš savivaldybės biudžeto, sumos iš kitų šaltinių, iš ES, įsipareigojimai, kuriuos sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai ir grynasis turtas.

Pastaba Nr. 3.12. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinių veiklos pajamų suma – 342265,00 Eur. Tai finansavimo pajamos – 341469,84 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 22052,74 Eur, iš savivaldybių biudžeto – 296273,71 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 12095,29 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 11048,10 Eur. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 795,16 Eur. Tai pajamos už atsitiktines paslaugas ir parduotą makulatūrą.

Pastaba Nr. 3.13. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 341773,28 Eur. Tai darbo užmokesčio, atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 284190,71 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 12783,85 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 15659,86 Eur, komandiruočių sąnaudos – 488,48 Eur, transporto sąnaudos – 3755,89 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 471,94 Eur, nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 10882,87 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 8348,49 Eur, kitų paslaugų sąnaudos – 5191,19 Eur.

Pastaba Nr. 3.14. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 491,72 Eur. Tai pajamos už atsitiktines paslaugas, kurios įstaigos veikloje dar nepanaudotos.

PRIDEDAMA. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Rita Grišienė